



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 427 080
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: REHABPARTNER AS
Forretningsadresse: Nedre Skøyen vei 11
0276 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Ruben Ervik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.09.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 05.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	6 847 511	6 994 414
Sum inntekter		6 847 511	6 994 414
Kostnader			
Varekostnad		4 313 036	4 155 796
Lønnskostnad	2	909 344	1 120 544
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	10	5 199	5 199
Annen driftskostnad		964 200	1 149 355
Sum kostnader		6 191 779	6 430 893
Driftsresultat		655 731	563 521
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		112	36
Annen finansinntekt		66 664	38 069
Sum finansinntekter		66 777	38 104
Annen rentekostnad		97 506	105 526
Annen finanskostnad		27 690	45 069
Sum finanskostnader		125 196	150 595
Netto finans		-58 419	-112 490
Ordinært resultat før skattekostnad	6	597 312	451 030
Ordinært resultat etter skattekostnad		597 312	451 030
Årsresultat	5	597 312	451 030
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	597 312	451 030
Sum overføringer og disponeringer		597 312	451 030



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	10	2 167	7 366
Sum varige driftsmidler		2 167	7 366
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap		15 000	15 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	11	300 528	203 803
Andre fordringer		26 400	26 400
Sum finansielle anleggsmidler		341 928	245 203
Sum anleggsmidler		344 095	252 569
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	1	446 237	388 538
Sum varer		446 237	388 538
Fordringer			
Kundefordringer	1	769 857	1 257 826
Andre fordringer		391 058	32 066
Sum fordringer		1 160 915	1 289 892
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	541 006	113 697
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		541 006	113 697
Sum omløpsmidler		2 148 158	1 792 126
SUM EIENDELER		2 492 253	2 044 695

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 177 aksjer à kr 30,00)	4,5	35 310	35 310
Sum innskutt egenkapital		35 310	35 310
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	242 222	839 534
Sum opptjent egenkapital		-242 222	-839 534
Sum egenkapital	5	-206 912	-804 224
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	1 075 175	902 427
Øvrig langsiktig gjeld	2	100 000	100 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 175 175	1 002 427
Sum langsiktig gjeld		1 175 175	1 002 427
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		662 802	778 497
Skyldige offentlige avgifter		792 685	832 537
Annen kortsiktig gjeld	2	68 503	235 457
Sum kortsiktig gjeld		1 523 990	1 846 492
Sum gjeld		2 699 165	2 848 919
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 492 253	2 044 695
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser	9	1 499 790	1 200 000



Resultatregnskap for 2019
REHABPARTNER AS

	Note	2019	2018
Salgsinntekt	1	6 847 511	6 994 414
Sum driftsinntekter		6 847 511	6 994 414
Varekostnad		(4 313 036)	(4 155 796)
Lønnskostnad	2	(909 344)	(1 120 544)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	10	(5 199)	(5 199)
Annen driftskostnad		(964 200)	(1 149 355)
Sum driftskostnader		(6 191 779)	(6 430 893)
Driftsresultat		655 731	563 521
Annen renteinntekt		112	36
Annen finansinntekt		66 664	38 069
Sum finansinntekter		66 777	38 104
Annen rentekostnad		(97 506)	(105 526)
Annen finanskostnad		(27 690)	(45 069)
Sum finanskostnader		(125 196)	(150 595)
Netto finans		(58 419)	(112 490)
Ordinært resultat før skattekostnad	6	597 312	451 030
Ordinært resultat		597 312	451 030
Årsresultat	5	597 312	451 030
Overføringer			
Udekket tap	5	597 312	451 030
Sum		597 312	451 030



Balanse pr. 31. desember 2019
REHABPARTNER AS

	Note	2019	2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	10	2 167	7 366
Sum varige driftsmidler		2 167	7 366
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap		15 000	15 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	11	300 528	203 803
Andre fordringer		26 400	26 400
Sum finansielle anleggsmidler		341 928	245 203
Sum anleggsmidler		344 095	252 569
Omløpsmidler			
Varer	1	446 237	388 538
Sum varer		446 237	388 538
Fordringer			
Kundefordringer	1	769 857	1 257 826
Andre fordringer		391 058	32 066
Sum fordringer		1 160 915	1 289 892
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	541 006	113 697
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		541 006	113 697
Sum omløpsmidler		2 148 158	1 792 126
Sum eiendeler		2 492 253	2 044 695



Balanse pr. 31. desember 2019
REHABPARTNER AS

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 177 aksjer à kr 30,00)	4,5	35 310	35 310
Sum innskutt egenkapital		35 310	35 310
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	(242 222)	(839 534)
Sum opptjent egenkapital		(242 222)	(839 534)
Sum egenkapital	5	(206 912)	(804 224)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	1 075 175	902 427
Øvrig langsiktig gjeld	2	100 000	100 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 175 175	1 002 427
Sum langsiktig gjeld		1 175 175	1 002 427
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		662 802	778 497
Skyldige offentlige avgifter		792 685	832 537
Annen kortsiktig gjeld	2	68 503	235 457
Sum kortsiktig gjeld		1 523 990	1 846 492
Sum gjeld		2 699 165	2 848 919
Sum egenkapital og gjeld		2 492 253	2 044 695
Poster utenom balansen			
Pantstillelser	9	1 499 790	1 200 000

Oslo 22. september 2020

Svend Ruben Ervik
Styrets leder / Daglig leder

Jon Petter Skar
Styremedlem

Bjørn Henriksen
Styremedlem



RehabPartner AS - Noter 2019

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi (laveste verdis prinsipp).

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige fordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.



RehabPartner AS - Noter 2019

Note 2 Lønnskostnad, ytelser til daglig leder, styre og revisor, mellomværende mv

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	774 246	951 988
Arbeidsgiveravgift	112 834	139 091
Obligatorisk tjenestepensjon	18 672	18 554
Refusjon av sykepenger	0	0
Andre lønnsrelaterte kostnader	3 593	10 912
Sum lønnskostnader	909 344	1 120 544
Gjennomsnittlig antall ansatte	2	2

Ytelser til ledende personer mv.	Daglig leder/ styreleder
Lønn	361 331
Annen godtgjørelse	3 294
Sum	364 625

Godtgjørelse til revisor	2019
Revisjonshonorar	32 950
Andre tjenester	9 800
Sum	42 750

Beløpet er eks. mva

Daglig leder har ikke pensjonsordning utover obligatorisk tjenestepensjon

Daglig leder og medlemmer av styret har ikke avtale om særskilt vederlag ved opphør eller endring av ansettelsesforholdet /verv. Det er videre ikke inngått avtale om bonuser og overskuddsfordeling mv.

Aksjonær har lånt inn kr 100 000 til selskapet, lånet er ikke renteberegnet.

Note 3 Fordringer og gjeld

	2019	2018
Fordringer med forfall > 1 år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall >5 år	790 494	902 427

Note 4 Selskapskapital mv.

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
A-aksjer	1 000	30	30 000

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.

Aksjonærer	Verv	Antall	Eierandel
Svend Ruben Ervik	styre leder / daglig leder	500	42,5 %
Bjørn Henriksen	styremedlem	177	15,0 %
Jon Petter Skar	styremedlem	500	42,5 %
Totalt antall aksjer		1 177	100,0 %

Note 5 Egenkapital

	Aksje- kapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital pr 01.01.2019	35 310	-839 534	-804 224
Årets resultat		597 312	597 312
Egenkapital pr 31.12.2019	35 310	-242 222	-206 912



RehabPartner AS - Noter 2019

Note 6 Skatt

Beregning av årets skattegrunnlag, skattekost og spesifikasjon av betalbar skatt i balansen

Resultat før skattekostnad	597 312	
+/- permanente forskjeller	2 096	
+/- årets endring av midlertidige forskjeller	-2 444	
/- fremførbart underskudd	-596 964	
Sum årets skattegrunnlag	0	
Betalbar skatt	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	
+/- endring utsatt skatt		

Sum skattekostnad i resultatregnskapet 0

Utsatt skatt/(utsatt skattefordel) er beregnet på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessige verdier ved utgangen av regnskapsåret. Det er ikke forskjeller per 31.12

	2019	2018	endring
Anleggsmidler	2 167	-277	-2 444
Omløpsmidler	-15 000	-15 000	0
Underskudd til fremføring	-222 155	-819 119	-596 964
Sum midlertidige forskjeller	-234 988	-834 396	-599 408
Negative forskjeller som ikke kan utlignes	234 988	834 396	599 408
Grunnlag utsatt skatt / (skattefordel)	0	0	0
22 % utsatt skatt / (utsatt skattefordel)	0	0	0

I henhold til god regnskapsskikk for små foretak, har selskapet valgt å ikke bokføre utsatt skattefordel.

Note 7 Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i loven.

Note 8 Bundne midler

	2019	2018
Bundne skattetrekksmidler	26 070	438

Selskapet har ikke nok innestående på skattetrekkskonto pr 31.12.2019

Note 9 Pantestillelser

Innehaver	Panteverdi	Bokført verdi
Marker Sparebank, factoringavtale	750 000	769 857
Marker Sparebank, varelager	450 000	446 237
Santander Consumer Bank AS, motorvogn	299 790	0



RehabPartner AS - Noter 2019

Note 10 Varige driftsmidler

	Kontormaskiner	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2019	15 598	15 598
Tilgang	0	0
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	15 598	15 598
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	-13 431	-13 431
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.2018	0	0
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	2 167	2 167
Årets avskrivninger	5 199	5 200
Avskrivningsmetode	Lineær	
Avskrivningstid - år	2-3	

Note 11 Investeringer

Selskapet har vært med å stifte Gymsupport AS med eierandel på 50 %. 15 000 aksjer à kroner 1. Det er videre en fordring mot Gymsupport AS med kroner 300 528 per 31.12.2019. Foreløpig resultat i Gymsupport viser ett overskudd på ca. 10 TNOK.



MPR Revisjon AS

Statsautoriserte og registrerte revisorer
Medlem av Den norske Revisorforening



Til generalforsamlingen i Rehabpartner AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Rehabpartner AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 597 312. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

St. Olavs Gate 24, 0166 Oslo • Postboks 8894 St. Olavs Plass, 0028 Oslo • Tlf. 22 33 60 22 faks 22 33 60 25
revisjon@mprg.no • www.mprg.no
Revisor- og organisasjonsnr. 918 494 138



Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 01.09.2020, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

Selskapet har gitt lån på kr 284 681 til aksjonær. Lånet er i strid med aksjeloven § 8–7 da selskapet ikke har fri egenkapital og det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånet.

Selskapet har ikke behandlet skattetreksmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Oslo, 22. september 2020
MPR Revisjon AS

Ronald Magnussen
Registrert revisor
(elektronisk signert)



Elektronisk signatur

Signert av
MAGNUSSEN, RONALD

 **bankID**

Dato og tid (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

25.09.2020 11.49.29

Fødselsdato

1975-02-13

Signaturmetode

Norwegian BankID

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de følgende sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signaturdetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.